ELSEWEDY
ELECTRIC

تقرير مجلس إدارة
شركة السويدي اليكتريك

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (المجمعة)

القاهرة 1 أبريل 2013

أهم نتائج أعمال الشركه عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 :

1- لقد انخفضت الايردات فى عام 2012 بنسبة 4% مقارنة بعام 2011 حيث بلغت قيمة الايرادات مبلغ 14.5 مليار جم مقارنة ب 15.2 مليار جم.

2- انخفض مجمل الربح فى عام 2012 بنسبة 4 % حيث بلغ 1,840 مليون جم مقارنة ب 1,912 مليون جم فى عام 2011.

3- انخفض صافى الربح فى عام 2012 حيث بلغ 117 مليون جم مقارنة ب 509 مليون جم فى عام 2011.

و فيما يلى ملخص للايرادات المحققة فى عام 2012 من القطاعات المختلفة مقارنة مع نفس الفترة لعام 2011:

المنتج	السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2012 مليون جنيه	السنة المالية المنتهية فى31 ديسمبر 2011 مليون جنيه	التغير +/ (-)
الكابلات و الاسلاك و المواد الخام	11,118	11,306	-1.7%
المنتجات الكهربائية	1,514	1,338	13.2%
مشروعات المقاولات	1,880	2,525	-25.5%
مجموع الايرادات	14,512	15,169	-4.3%

- تمثل الكابلات و الاسلاك 77 % من اجمالى مبيعات الشركة و تمثل المنتجات الكهربائية 10%، و مشروعات المقاولات 13% فى عام 2012.

Office : Plot 27, 1st District,
5th Settlement, New Cairo
P.o.Box 311- New Cairo 11853
Tel. : (+202) 27599700 - 27599701
Fax : (+202) 27599731
E-mail : info@elsewedy.com
http://www.elsewedyelectric.com

ELSEWEDY
ELECTRIC

تقرير مجلس إدارة
شركة السويدي اليكتريك

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (المجمعة)

و فيما يلي ملخص مساهمة كل قطاع في مجمل الربح:

المنتج	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 مليون جنيه	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 مليون جنيه	التغير +/ (-)
الكابلات و الاسلاك	1,056	1,004	5.2%
المنتجات الكهربائية	392	339	15.6%
مشروعات المقاولات	392	569	-31.1%
المجموع	1,840	1,912	-3.8%

- تمثل الكابلات و الاسلاك 57 % من اجمالى مجمل ربح الشركة و تمثل المنتجات الكهربائية 21%، و مشروعات المقاولات 21% فى عام 2012.

العضو المنتدب

المهندس / احمد احمد صادق السويدى

Office : Plot 27, 1st District,
5th Settlement, New Cairo
P.o.Box 311- New Cairo 11853
Tel. : (+202) 27599700 - 27599701
Fax : (+202) 27599731
E-mail : info@elsewedy.com
http://www.elsewedyelectric.com

شركة السويدي اليكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG

حَـازم حسَـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهـرم - الجيـزة - القاهـــرة الكبـرى
كـود بـريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك – شركة مساهمة مصرية– والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، و فيما عدا ما سيتم مناقشته في فقرة أساس إبداء الرأي المتحفظ فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء رأي متحفظ

لم يتم موافاتنا بالقوائم المالية لشركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة – شركة تابعة للمجموعة لم تبدأ نشاطها بعد – وتقرير مراقب الحسابات عليها، وتبلغ إجمالي أصول هذه الشركة في ٣١٠ ديسمبر ٢٠١٢ من واقع البيانات المقدمة من الادارة حوالي مبلغ ٨٨,٦ مليون جنيه مصرى ، ولو استطعنا الحصول على القوائم المالية لتلك الشركة وتقرير مراقب الحسابات عليها كان من الممكن تحديد ضرورة إجراء تسويات على القوائم المالية المجمعة من عدمه .

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة على القوائم المالية المجمعة نتيجة المشار اليه بفقرة أبداء الرأى المتحفظ ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح – في جميع جوانبها الهامة – عن الميزانية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرة توجيه انتباه

مع عدم إعتبار مايلى تحفظاً إضافياً علي رأينا أعلاه :

_ كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم يتم تحديد الأثار المتوقعة نتيجة الأحداث الجاريه في الجمهورية العربية السورية علي قيم عناصر بعض الأصول و الإلتزامات و نتائج الأعمال للشركات التابعة في الجمهورية العربية السورية و التي تبلغ إجمالي أصولها ما يعادل مبلغ ٤٣٦ مليون جنيه مصري و تبلغ إجمالي إلتزاماتها ما يعادل مبلغ ٣١٨ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، و قد تختلف تلك القيم عن النتائج بشكل جوهري حالياً و في الفترات القادمة إذا ما توافرت المعلومات و المؤشرات و الدلالات الموثوق فيها التي يمكن إستخدامها في تحديد مدي و حجم تلك الأحداث علي عناصر البيانات المالية لتلك الشركات التابعه في الفترات القادمة.

– وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب المصرية وتم نشرها بالجريدة الرسمية في ذلك التاريخ، وقد صدرت تصريحات لبعض المسئولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة الشركة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبية و ما يتعلق بها من أصول والتزامات و كذا نتائج الأعمال و ما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية . وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها.

- *تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى*

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

إيهاب فوزي عقل
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ١إبريل ٢٠١٣

شركة السويدي إلكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانيه المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	ايضاح رقم	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة	(٣-٣)،(٦)	٣ ٢٢٥ ٦٤١ ٣٣٥	٣ ٤٧٩ ٥٩٧ ٥٢٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٧)	١٨٨ ٧٧١ ٦٣٢	٢٥٦ ١٣٨ ٠٠٦
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٥)،(٨)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٨٤ ٠٠٠
استثمارات فى شركات شقيقة	(٣-١)	١٢ ٨٦٦ ٦٧٨	١٣ ١٩٤ ٢٤١
أرصدة مدينة	(٣-٤)، (٩)	٢١ ١١٨ ٢٣٠	٢٠٣ ٤٢٥ ٨٨٤
أصول غير ملموسة	(٣-٧)،(٣٠)	٢٤٤ ٨٤٥ ٦٧٧	٢٢٧ ٣١٩ ٩٦٥
أصول ضريبية مؤجلة	(٢٠)	٣٢ ٠١٨ ٣٣١	٣٧ ٢٧٣ ٦١٩
مجموع الأصول طويلة الأجل		٣ ٧٣٥ ٢٦١ ٨٨٣	٤ ٢٣١ ٢٣٣ ٢٤٣
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣-٨)،(١٠)	٣ ٤٣٩ ٦٤١ ٣٥٤	٣ ٥٥٣ ٦٤٦ ٧٩٨
عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣-٤)،(١١)	٤ ٨٢٠ ٠٧٧ ٨٨٠	٤ ٣٩٠ ٧٣٣ ٣٦٧
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٨)	١٨٠ ٤٦٦ ٦٥٩	١٥٥ ٨٩٤ ٤٤٤
استثمارات في صندوق إستثمار / أذون خزانة	(٣-٦)،(١٢)	١٣٢ ٧٢٥ ٤٢٥	٤٠١ ٤٥٢ ٣٢٣
النقدية فى البنوك والصندوق	(١٣)	١ ١٩١ ٢٢٩ ٨٩٧	١ ٢٤٢ ٤٥١ ٤٤٢
اصول محتفظ بها لغرض البيع		٧١ ٢٧٦ ٤٦٢	-
مجموع الأصول المتداولة		٩ ٨٣٥ ٤١٧ ٦٧٧	٩ ٧٤٤ ١٧٨ ٣٧٤
الالتزامات المتداولة			
بنوك تسهيلات وسحب على المكشوف	(٣-١١)،(١٤)	٣ ٣٣٣ ٥٦٠ ٧١٨	٤ ٠٦١ ٢٠٣ ٨٠٣
قروض	(٣-١١)،(١٥)	٨٦٣ ٦٥٧ ٣٨٧	٩٢١ ٨١٦ ٠٠٦
أوراق دفع مستحقة للبنوك		٣٩٧ ٢٦٤ ٣٧٥	١٧٥ ٢٣٢ ١٧٦
موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٣-٤)،(١٦)	٢ ٧٢٧ ٥٧٤ ٨١٥	١ ٩٢٩ ٥٩٦ ٨٥٢
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٨)	١٢٠ ٨٧٧ ٦٠٠	٢٤٠ ٤٦٠ ٥١٠
مخصصات	(٣-١٠)،(١٧)	٩٠ ١٦٤ ٩٤٩	٤٩ ١٣٨ ٤٦٧
مجموع الإلتزامات المتداولة		٧ ٥٣٣ ٠٩٩ ٨٤٤	٧ ٣٧٧ ٤٤٧ ٨١٤
رأس المال العامل		٢ ٣٠٢ ٣١٧ ٨٣٣	٢ ٣٦٦ ٧٣٠ ٥٦٠
اجمالى الاستثمار		٦ ٠٣٧ ٥٧٩ ٧١٦	٦ ٥٩٧ ٩٦٣ ٨٠٣
يتم تمويله كالاتى			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
أسهم الخزينة		(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)
إحتياطيات	(١٩)	١٣٤ ٦٩٧ ٥٧٦	١٢٢ ٠٦٨ ٨٠٧
الزياده في قيمة صافى اصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار	(٣-١)	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠
أرباح محتجزه		٢ ٠٠٢ ١٨٥ ٧٤١	١ ٧٩٨ ٢٠٢ ١٨٦
صافى ربح العام		١١٦ ٥٤٠ ٨٢٤	٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧
مجمع فروق ترجمة		(٢٣١ ٧٢٥ ٥٤٣)	(٨٠ ٣٠٣ ٣٠٧)
إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة		٤ ٨٣٣ ٣٦٥ ٠٩٨	٥ ١٦٠ ٧٥٢ ٨٨٣
حقوق الأقلية		٤١٢ ٤٣٣ ٩٨٧	٤١٣ ٧٣٢ ٧٤٤
إجمالي حقوق الملكية		٥ ٢٤٥ ٧٩٩ ٠٨٥	٥ ٥٧٤ ٤٨٥ ٦٢٧
التزامات طويلة الأجل			
قروض	(٣-١١)،(١٥)	٥٨٩ ٢٠٤ ٥٦١	٨٢٥ ٣٧٠ ٠٨٥
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٨)،(٢٠)	١٢٤ ٣٠٠ ٤١٥	١١٩ ٦٥٥ ٣٧٧
التزامات أخرى	(٢١)	٧٨ ٢٧٥ ٦٥٥	٧٨ ٤٥٢ ٧١٤
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٧٩١ ٧٨٠ ٦٣١	١ ٠٢٣ ٤٧٨ ١٧٦
		٦ ٠٣٧ ٥٧٩ ٧١٦	٦ ٥٩٧ ٩٦٣ ٨٠٣

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة .

رئيس القطاعات المالية للمجموعة
أ.عمرو محمد لبيب

العضو المنتدب
م.أحمد أحمد صادق

رئيس مجلس الأدارة
أ.صادق أحمد السويدى

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدي الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	ايضاح رقم	2012 جنيه مصرى	2011 جنيه مصرى
الايرادات	(٣-١٤)	١٤ ٥١٢ ٣٠٧ ١٤٧	١٥ ١٦٩ ٢٠٣ ٧١١
التكاليف	(٣-١٦)	(١٢ ٦٧٢ ١٤٣ ٩٣٨)	(١٣ ٢٥٧ ٥١٢ ٣٧٩)
مجمل ربح النشاط		١ ٨٤٠ ١٦٣ ٢٠٩	١ ٩١١ ٦٩١ ٣٣٢
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٣)	٥٩ ٠٧٥ ٥٣٣	٩٤ ١٣١ ٦٤٥
مصروفات بيع وتوزيع	(٣-١٦)	(٤٠٧ ٦٧٩ ٨٧٦)	(٣٤٤ ٨٩١ ٨١٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣-١٦)	(٥٦٦ ٠٤٠ ٩٠٤)	(٥٥٥ ٧٠٧ ٣١٠)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٤)	(٢٢٦ ٨١٩ ٨٩٣)	(٥٠ ٣٣١ ٣٩١)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٦٩٨ ٦٩٨ ٠٦٩	١ ٠٥٤ ٨٩٢ ٤٥٨
إيرادات تمويلية		٤٨ ٠٤٨ ٧٨٦	٦١ ١٩٣ ٣٨٠
مصروفات تمويلية		(٥٢٣ ٣٠٨ ٨٢٣)	(٤٨٢ ٤٠٣ ٩١٣)
صافى تكلفة التمويل	(٢٥)	(٤٧٥ ٢٦٠ ٠٣٧)	(٤٢١ ٢١٠ ٥٣٣)
إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع		٤ ٨٨٧ ٤١٥	-
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		٢٢٨ ٣٢٥ ٤٤٧	٦٣٣ ٦٨١ ٩٢٥
ضريبة الدخل الحالية	(٣-١٨)	(٧٤ ٦٠٥ ٩٧٦)	(٩٤ ٢٣٧ ٧٥١)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣-١٨)	(٧ ٧٨٣ ٧٥٦)	(٢ ٨٩٦ ٢٨٢)
صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل		١٤٥ ٩٣٥ ٧١٥	٥٣٦ ٥٤٧ ٨٩٢
يتم توزيعه كالتالى :			
نصيب مساهمي الشركة القابضة		١١٦ ٥٤٠ ٨٢٤	٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧
نصيب حقوق الأقلية		٢٩ ٣٩٤ ٨٩١	٢٧ ٤٢٩ ١٩٥
		١٤٥ ٩٣٥ ٧١٥	٥٣٦ ٥٤٧ ٨٩٢
نصيب السهم في الأرباح	(٣-١٩)،(٣٣)	,٥٢	٢,٢٨

الإيضاحات المرفقة جزءًا متممًا للقوائم المالية المجمعة .

شركة السويدي إليكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	رأس المال المصدر والمدفوع	أسهم الخزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي أسهم إثابة العاملين	الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار	الأرباح المحتجزة	نصيب مساهمي الشركة القابضة في صافي ربح العام	فروق عملة ناتجة عن ترجمة كيانات أجنبية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق الملكية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	(١ ٧٠٤ ٩٩٠)	٣٦ ٧١٣ ٢٠٢	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٣ ٤٢٤ ١٥٩	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	١ ٨١٠ ٣٣٨ ٦٩٤	٧٩٥ ٥٢٩ ١٤٨	(٥٨ ٥٠٩ ١٤٢)	٤ ٦٢٧ ١١٦ ٤٦١	٤١٤ ١٩٥ ٣٨٥	٥ ٣٤١ ٣١١ ٨٤٦
المحول للاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	٧٩٥ ٥٢٩ ١٤٨	(٧٩٥ ٥٢٩ ١٤٨)	-	-	-	-
المحول للاحتياطي الأساسي	-	٤١ ٥٣٨ ٨٧٥	-	-	-	-	(٤١ ٥٣٨ ٨٧٥)	-	-	-	-	-
توزيعات ربح الشركات التابعة للإثابة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤ ٤٩٨ ٨٥٤)	(٢٤ ٤٩٨ ٨٥٤)
نصيب الأقلية في رؤوس أموال شركات تابعة خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٤ ٤٣٧	٧٤ ٤٣٧
فروق ترجمة كيانات أجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢١ ٧٦٤ ١٦٥)	(٢١ ٧٦٤ ١٦٥)	-	(٢١ ٧٦٤ ١٦٥)
صورة الأرباح المحتجزة على بعض الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	(١٢ ٢٠٤ ٥٩٠)	-	-	(١٢ ٢٠٤ ٥٩٠)	(٣ ٤٦٧ ٤١٩)	(١٥ ٦٧٢ ٠٠٩)
القيمة الدفترية لأسهم إثابة العاملين المصدر سابقاً (٧٠٠ ٢٢٧ ٤)	-	-	-	-	٨٠٣ ٥٤١	-	-	٨٠٣ ٥٤١	-	٨٠٣ ٥٤١	-	٨٠٣ ٥٤١
توزيع أسهم مجانية للمساهمين (أرباح ٢٠١٠)	٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠	(٥٠٤ ٩٣٠)	-	-	-	-	(٥١٥ ٠٧٥ ٠٧٠)	-	-	-	-	-
توزيعات نقدية للمساهمين (أرباح ٢٠١٠)	-	-	-	-	-	-	(١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠)	-	-	(١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠)	-	(١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠)
توزيعات العاملين	-	-	-	-	-	-	(٧٠ ٤٢٧ ٠٦١)	-	-	(٧٠ ٤٢٧ ٠٦١)	-	(٧٠ ٤٢٧ ٠٦١)
إستخدام من أسهم إثابة العاملين	-	٧٨٧ ٧٦٠	-	-	(٤ ٢٢٧ ٧٠٠)	-	٣ ٤٣٩ ٩٤٠	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	-	-	٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧	-	٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧	٢٧ ٤٢٩ ١٩٥	٥٣٦ ٥٤٧ ٨٩٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٧٨ ٢٥٢ ٠٧٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	-	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	١ ٧٩٨ ٢٠٢ ١٨٦	٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧	(٨٠ ٣٠٣ ٣٠٧)	٥ ١٦٠ ٧٥٢ ٨٨٣	٤١٣ ٧٣٢ ٧٤٤	٥ ٥٧٤ ٤٨٥ ٦٢٧
المحول للاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧	(٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧)	-	-	-	-
المحول للاحتياطي الأساسي	-	١٢ ٦٢٨ ٧٦٩	-	-	-	-	(١٢ ٦٢٨ ٧٦٩)	-	-	-	-	-
توزيعات ربح الشركات التابعة للإثابة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٧ ٦٦١ ٣٨٨)	(٢٧ ٦٦١ ٣٨٨)
نصيب الأقلية في رؤوس أموال شركات تابعة خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥ ٧٠٣ ١٤٠	٥ ٧٠٣ ١٤٠
استحواذ نصيب الأقلية في حقوق ملكية بعض الشركات التابعة (بعد التصفية)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨ ١٤٥ ٠٣٣)	(٨ ١٤٥ ٠٣٣)
فروق ترجمة كيانات أجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٥١ ٤٢٢ ٢٣٦)	(١٥١ ٤٢٢ ٢٣٦)	-	(١٥١ ٤٢٢ ٢٣٦)
صورة الأرباح المحتجزة على بعض الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	(٥ ١٩٩ ٦١٣)	-	-	(٥ ١٩٩ ٦١٣)	(٥٩٠ ٣٦٧)	(٥ ٧٨٩ ٩٨٠)
توزيعات نقدية للمساهمين (أرباح ٢٠١١)	-	-	-	-	-	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)
توزيعات العاملين	-	-	-	-	-	-	(٦٣ ٨٨٨ ٧٦٠)	-	-	(٦٣ ٨٨٨ ٧٦٠)	-	(٦٣ ٨٨٨ ٧٦٠)
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	-	-	١١٦ ٥٤٠ ٨٢٤	-	١١٦ ٥٤٠ ٨٢٤	٢٩ ٣٩٤ ٨٩١	١٤٥ ٩٣٥ ٧١٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٩٠ ٨٨٠ ٨٤٩	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	-	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٢ ٠٠٢ ١٨٥ ٧٤١	١١٦ ٥٤٠ ٨٢٤	(٢٣١ ٧٢٥ ٥١٣)	٤ ٨٣٣ ٢٦٥ ٠٩٨	٤١٢ ٤٣٣ ٩٨٧	٥ ٢٤٥ ٧٩٩ ٠٨٥

شركة السويدي اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	٢٠١٢	٢٠١١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل	٢٢٨ ٣٢٥ ٤٤٧	٦٣٣ ٦٨١ ٩٢٥
تسويات صافي ربح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك أصول ثابتة	٣٢٨ ٧١٦ ٦١١	٣٣٠ ٦٦٥ ٨٦٩
إستهلاكات	١٠ ٨١٦ ١١٠	٦ ٩٢٩ ٧٦٢
المخصصات والانخفاض في قيمة العملاء	١٩٢ ٠١٩ ٢٢٣	(٣ ١٧٤ ٦٠٨)
صافى تكلفة التمويل	٤٧٥ ٢٦٠ ٠٣٧	٤٢١ ٢١٠ ٥٣٣
ارباح رأسمالية	(٨ ٧٨٥ ٥٦٨)	(٥ ٣٣٦ ١١٦)
تدخيم مدفوعات أسهم العاملين	-	٨٠٣ ٥٤١
خسائر إستثمارات فى شركات شقيقة	٣٢٧ ٥٦٣	(٢٤٧ ٨٨٢)
إضمحلال إستثمارات مالية متاحة للبيع	٤ ٢٨٤ ٠٠٠	-
إيرادات من استثمارات متاحة للبيع	(٤ ٨٨٧ ٤١٥)	-
ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل	١ ٢٢٦ ٠٧٦ ٠٠٨	١ ٣٨٤ ٥٣٣ ٠٢٤
التغير في العملاء واوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٣٩٧ ٠٧٠ ٠٢٥)	(٣٠١ ٤٧٩ ٨٢٥)
التغير في المخزون	١١٤ ٠٠٥ ٤٤٤	١٤٥ ٩٦٧ ٢٩٤
التغير في أطراف ذوى علاقة	(١٤٤ ١٥٥ ١٢٥)	٢١١ ٥٦٥ ٣٦٦
التغير في الموردون واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٩٧ ٥٦٣ ٧٣٣	(١ ٠١١ ٤٦٩ ٧١٣)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٨٩٦ ٤٢٠ ٠٣٥	٤٢٩ ١١٦ ١٤٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(١٨٨ ٥٩١ ٢٣٢)	(٢٨٥ ٨٨١ ٠٠١)
مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة	(٢٦ ٦١٨ ٥٦٨)	(٢٦ ٢١٤ ١٠١)
مدفوعات للإستثمار فى شركات شقيقة و متاحة للبيع	-	(٢ ١١٨ ٧٢٧)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة	٤٤ ١٥٢ ٥٩٩	١٠ ٩٩٧ ٧٠٨
صافى المقبوضات من أذون خزانة و صناديق الإستثمار	٢٦٨ ٧٢٦ ٨٩٨	١٦٧ ٥٨٦ ٠٣٣
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار	٩٧ ٦٦٩ ٦٩٧	(١٣٥ ٦٣٠ ٠٨٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية من شركات تابعة	(٢٧ ٦٦١ ٣٨٨)	(٢٤ ٤٩٨ ٨٥٤)
مقبوضات من الاقلية عن حصتهم فى راس مال شركات تابعة	٥ ٧٠٣ ١٤٠	٧٤ ٤٣٧
(مدفوعات) مقبوضات من القروض والتسهيلات الائتمانية و السحب على المكشوف	(٧٩٩ ٩٣٥ ٠٢٩)	١٤٥ ١٧٦ ٠٠٦
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	(١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(١ ٠٤٥ ٣١١ ٢٧٧)	(٥١ ١٠٨ ٤١١)
صافي التغير في النقدية و البنوك	(٥١ ٢٢١ ٥٤٥)	٢٤٢ ٣٧٧ ٦٤٧
النقدية و البنوك فى اول العام	١ ٢٤٢ ٤٥١ ٤٤٢	١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥
النقدية و البنوك في أخر العام	١ ١٩١ ٢٢٩ ٨٩٧	١ ٢٤٢ ٤٥١ ٤٤٢
مبالغ مجمده	(١٥ ٧٢٤ ١٥٤)	(١١ ٨٤٣ ٣١٧)
صافي النقدية وما في حكمها في أخر العام	١ ١٧٥ ٥٠٥ ٧٤٣	١ ٢٣٠ ٦٠٨ ١٢٥

الإيضاحات المرفقة جزءًا متممًا للقوائم المالية المجمعة .

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي– وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدى للكابلات" ليصبح شركة "السويدى اليكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤ ، كما قامت الشركة بالحصول علي موافقة شركة مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزي علي تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول علي موافقة لجنة قيد الاوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس وألومونيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، و تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة")

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٣.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتضمن إيضاح ٣٤ أدناه الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط علي الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر علي الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية المجمعة والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة – إيضاح ٦
المخصصات – إيضاح ١٧
الضريبة المؤجلة – إيضاح ٢٠
إيرادات العقود– إيضاح ٢٢
الاستحواذ على الشركات التابعة – إيضاح ٣٠
المدفوعات المبنية علي أسهم – إيضاح ٣١
قياس الأدوات المالية– إيضاح ٣٤

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال السنوات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية كما تم تطبيقها بثبات فى الشركات التابعة .

٣-١ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ السيطرة وحتي تاريخ فقد السيطرة. هذا ويتم توحيد السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمها الدفترية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صافى أصول تلك الشركات والقيمة المدفوعة للاقتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم ضمن الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار .

فقد السيطرة

يتم استبعاد أصول والتزامات اية شركة تابعة تفقد المجموعة السيطرة عليها ، وكذلك تستبعد حقوق الأقلية والأرصدة الأخري لهذه الشركة التابعة المستبعدة والمدرجة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة. وتدرج اية أرباح أو خسارة ناتجة عن هذا الإستبعاد ضمن الارباح والخسائر. وفي حالة احتفاظ المجموعة لاحقاً بنسبة ملكية في تلك الشركة فيتم اثباتها وفق طريقة حقوق الملكية أو كاستثمارات متاحة للبيع حسب ما أن كان للمجموعة نفوذ مؤثر علي الشركة.

الشركات الشقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر على سياستها المالية والتشغيلية وليس لها سيطرة، ويستدل على وجود نفوذ مؤثر عندما تكون ملكية المجموعة نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها. وعندما يكون للمجموعة سيطرة مشتركة علي بعض الشركات فيتم تجميعها تجميعاً نسبياً. ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة مبدئياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية .

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركات التابعة وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة. كما يتم استبعاد الارباح أو الخسائر غير المحققة. اما في حالة الشركات الشقيقة فيتم استبعاد الارباح غير المحققة مع تأثير حساب الاستثمار في شركات شقيقة وذلك في حدود حصة المجموعة في الشركة الشقيقة اما الخسائر غير المحققة فيتم استبعادها بذات الطريقة فيماعدا حالة وجود دليل علي انخفاض قيمة الاستثمار.

٣-٢ العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت التعامل، و فى تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

الكيانات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والتزامات الكيانات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. بينما تتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولى

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل ، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل فى حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية .

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم استبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل المجمعة عند إنفاقها .

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة الي الاصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها.

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المالية المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك:-

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة إن لزم الأمر.

التأجير التمويلي

تدرج القيمة الايجارية المستحقة من عقود التأجير التمويلى بالاضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة تمويليا بقائمة الدخل ، وفى حالة شراء الاصول المستأجرة فى نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الانتاجى المتبقى المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للاصول الثابتة.

٣-٤ الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية النقدية وما في حكمها، الاستثمارات، أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى، القروض والمديونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تصبح الشركة طرف في احد عقود الأدوات المالية ويتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة .

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية.

المشتقات المالية

لا تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة.

٣-٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير فى القيمة العادلة- فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات- فى حقوق الملكية بشكل مباشر، ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ولا يتم رد أي انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع علي قائمة الدخل. ويتم تقييم الاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها.

٣-٦ الاستثمارات في صناديق الاستثمار و أذون الخزانة

٣-٦/١ الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة إستردادية معلنة.

٣-٦/٢ الاستثمارات في اذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التى لم تستحق بعد ، وتظهر اذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التى لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض فى القيمة حيث أن هذه الاذون تعتبر أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري .

٣-٧ أصول أخرى

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحواذ المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول و الالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة. تدرج الشهرة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر اضمحلال القيمة ولا يتم عكس اضمحلال الشهرة لاحقاً ويتم إدراج الزيادة في نصيب المجموعة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة عن تكلفة الاستحواذ على الشركة المقتناة ضمن حساب الإرباح والخسائر.

أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة باقتنائها بتكلفتها مخصوماً منها مجمع استهلاكها والانخفاض في قيمتها. ويتم تحميل الارباح والخسائر بأستهلاكات الاصول غير الملموسة وفقاً للقسط الثابت علي اساس العمر الانتاجي لتلك الاصول وتتمثل الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيمايلي :

- براءة الاختراع ٢٠ سنة

ويتم دراسة الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.

٣-٨ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحتفظ بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء و إذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام ، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة اية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به و كذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

٣-٩ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. اما الاصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الانخفاض المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفق سعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة علي مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الانخفاض لمجموعة الاصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. أما الخسائر المتراكمة والناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفى حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما اكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

٣-١٠ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيرا جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١١ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التى يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الإنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة علي ذلك الجزء المنتهي. أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف علي قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

٣-١٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام عند الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٣ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة. وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضافة أو مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

٣-١٤ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشترى و عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفى حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادةً ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشترى عند استلامه للبضاعة في مخازنه، وفى حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضًا المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة حسب سعر الفائدة الفعال.

٣-١٥ التقارير القطاعية

يعتبر كل قطاع من قطاعات نشاط الشركة وحدة تساهم في تقديم منتجات أو خدمات مختلفة عن غيرها من الأنشطة (قطاعات النشاط) أو وحدة تقوم بتقديم منتجات في موقع اقتصادي محدد (القطاعات الجغرافية) ولكل من هذه الوحدات مخاطر ومنافع مختلفة عن غيرها من وحدات الشركة حسب نشاطها أو موقعها الجغرافي. ويعد النموذج الأولى للتقرير عن المعلومات القطاعية هو نموذج قطاعات النشاط.

٣-١٦ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية و البيعية و فقآ لأساس الاستحقاق.

٣-١٧ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. و يقتصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل المجمعة وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل المجمعة.

٣-١٨ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام في الشركة وشركاتها التابعة كل من ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٩ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم فى الإرباح بقسمة الإرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والافصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيم العادلة لإغراض القياس و الإفصاح طبقاً للطرق التالية:

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول الثابتة عند التجميع حسب قيمتها السوقية في تاريخ الاقتناء ويتم تحديد القيمة العادلة المقدرة لتلك الأصول على أساس قيمة تبادل تلك الأصول بين المشترى والبائع فى سياق المعاملات العادية في حالة توافر تلك البيانات أو باعتماد أساليب تحليلية أخري لتحديد قيمة تلك الأصول.

المخزون

يتم تقدير القيمة العادلة للمخزون عند التجميع علي اساس اسعار البيع في الظروف العادية للشركة مخصوماً منها التكلفة اللازمة لاتمام البيع وهامش ربح ليقابل جهود اتمام البيع.

الاصول غير الملموسة

يتم تحديد القيمة العادلة لبراءة الاختراع عند التجميع علي اساس حق الامتياز الذى تم تجنبه نتيجة لوجود براءة الاختراع أو العلامة المسجلة المملوكة للمجموعة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع بالرجوع للقيمة المعلنة لتلك الأسهم لو كانت مقيدة فى سوق الأوراق المالية في تاريخ الميزانية المجمعة. أو بتقييم تلك الأسهم عن طريق التدفقات النقدية المخصومة أو مضاعف القيمة.

المدينون

يتم تقدير القيمة العادلة للمدينون بالقيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد فى السوق في تاريخ الميزانية المجمعة.

٥- إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالأخطار الوارد ذكرها أعلاه ، وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها .

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة .

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم . كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة . وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والعملاء والمدينون.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ فى الاعتبار أية أثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار والتي تنشأ من التغير فى أسعار الصرف والفوائد . وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر فى حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة . كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل فى نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر أسعار الصرف

تتحدد مخاطر أسعار الصرف فى إيرادات وتكاليف الأعمال والقروض والسندات بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل والمتمثلة أساساً فى الدولار الأمريكي واليورو .

خطر سعر الفائدة

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد فى تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل الشركة عليها ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافاً إليهما نسبة ثابتة .

٦ الأصول الثابتة

فيما يلى بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال العام:

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وإنتقال	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة						
الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	٣٩٨ ٨٨٨ ٤٣٢	١ ٣٠٩ ٩٢٧ ٩٤٦	٢ ٣٦٧ ٦٤٤ ٢٦٤	١٠٠ ٨٨٥ ٥٦٧	١٢٧ ٣٦١ ١٦٦	٤ ٣٠٤ ٧٠٧ ٣٧٥
إضافات خلال العام	٢ ٧٠٢ ٤٣٦	١٤ ٨٤٨ ٩٣٣	٥٣ ٥٩٧ ٣٠٧	٩ ١٥٣ ٠٩٠	٧ ٤٥٠ ٨٤٣	٨٧ ٧٥٢ ٦٠٩
أضافات من مشروعات تحت التنفيذ	–	٣٧ ١٥٧ ٩١٢	٦٥ ٨٧٥ ٦١٨	٢ ٦٩٩ ٩٢٢	٢ ٣٦٨ ٤٢٩	١٠٨ ١٠١ ٨٨١
إستبعادات خلال العام	(٢٦٠ ٨٥٩)	–	(٦٧ ٧٠٤ ٩٧١)	(٢ ٦٦٨ ١١٦)	(٦ ٩٥٢ ٩٤٩)	(٧٧ ٥٨٦ ٨٩٥)
المحول إلى أصول محتفظ بها لغرض البيع	(٣٠ ١٢٢ ٢٣٣)	–	–	–	–	(٣٠ ١٢٢ ٢٣٣)
تسويات على الأصول الثابتة (معظمها ناتج عن فروق عملة)	(١٢ ٧٧٥ ١٤٤)	(١١ ٠٨٠ ٢٠٨)	(١١٥ ٦٢٧ ٨٨٠)	(٣ ٠٠١ ٦٠٢)	(١٣ ٣٣٤ ٣٩٨)	(١٥٥ ٨١٩ ٢٣٢)
التكلفة فى ٢٠١٢/١٢/٣١	٣٥٨ ٤٣٢ ٦٣٢	١٣٥٠ ٨٥٤ ٥٨٣	٢٣٠٣ ٧٨٤ ٣٣٨	١٠٧ ٠٦٨ ٨٦١	١١٦ ٨٩٣ ٠٩١	٤ ٢٣٧ ٠٣٣ ٥٠٥
الإهلاك						
الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	–	١٢٨ ٩١١ ٦٨٨	٥٨١ ٣٥٤ ٦٨١	٤٢ ٩٣٧ ٠٢٥	٧١ ٩٠٦ ٤٥٣	٨٢٥ ١٠٩ ٨٤٧
إهلاك	–	٥٠ ٠٣٤ ٥٥٣	٢٣٨ ٣٤٥ ٦٢٦	١٨ ٩٥٨ ١٤١	٢١ ٣٧٨ ٢٩١	٣٢٨ ٧١٦ ٦١١
مجمع اهلاك الاستبعادات	–	–	(٣٦ ٩٤٣ ٨٦٨)	(١ ٨٢٦ ٠١١)	(٥ ٤١٤ ٠٥٩)	(٤٤ ١٨٣ ٩٣٨)
تسويات (معظمها ناتج عن فروق عملة)	–	(٦ ٨٠٤ ٨١٠)	(٧٦ ٩٧٩ ١٧٩)	(٣ ٢١٢ ٣٩٠)	(١١ ٢٥٣ ٩٧١)	(٩٨ ٢٥٠ ٣٥٠)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٢/١٢/٣١	–	١٧٢ ١٤١ ٤٣١	٧٠٥ ٧٧٧ ٢٦٠	٥٦ ٨٥٦ ٧٦٥	٧٦ ٦١٦ ٧١٤	١ ٠١١ ٣٩٢ ١٧٠
صافى القيمة الدفترية ٢٠١٢/١٢/٣١	٣٥٨ ٤٣٢ ٦٣٢	١ ١٧٨ ٧١٣ ١٥٢	١ ٥٩٨ ٠٠٧ ٠٧٨	٥٠ ٢١٢ ٠٩٦	٤٠ ٢٧٦ ٣٧٧	٣ ٢٢٥ ٦٤١ ٣٣٥
صافى القيمة الدفترية ٢٠١١/١٢/٣١	٣٩٨ ٨٨٨ ٤٣٢	١١٨١ ٠١٦ ٢٥٨	١٧٨٦ ٢٨٩ ٥٨٣	٥٧ ٩٤٨ ٥٤٢	٥٥ ٤٥٤ ٧١٣	٣ ٤٧٩ ٥٩٧ ٥٢٨

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر والسودان بمبلغ ٢٠ مليون جنيه وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٩,٧ مليون جنيه مصري وإنشاء مبني جمالون الورشة الهندسية بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري ومباني مصانع لشركة السويدي اليكتريك بمبلغ ٣١ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة في مصر بمبلغ ٢٥ مليون جنيه ومقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس بمبلغ ٢٤,٢٤ مليون جنيه مصري ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة .

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢ ٨٤٠ سهم تشكل ٣,٥٧% من إجمالي أسهم رأس مال شركة الشرقيون للبتروكيماويات - شركة مساهمة مصرية (مخفضه باضمحلال كامل الاستثمار)	-	٤ ٢٨٤ ٠٠٠
١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) شركة مساهمة مصرية	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٨٤ ٠٠٠

٩- أرصدة مدينة طويلة الأجل

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مستحق من عملاء (مقاولات)	٢١ ١١٨ ٢٣٠	١٩٢ ٩٦٣ ١٢٥
أرصدة مدينة أخري	-	١٠ ٤٦٢ ٧٥٩
	٢١ ١١٨ ٢٣٠	٢٠٣ ٤٢٥ ٨٨٤

١٠- مخزون

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام ومهمات	١ ٣٤٢ ٧٧٠ ٧٤٠	١ ٤٧٩ ٧٤٤ ٧٨٧
قطع غيار	١٢١ ٥٩١ ٨٧٣	١٤١ ٩٢٩ ٥٩٢
إنتاج تحت التشغيل	٤٣٦ ٧٢٦ ٧٢٢	٥٦٨ ٥٩٢ ٤٧١
إنتاج تام	١ ٢٣٤ ٥١١ ٧٠٨	١ ١٤٧ ٢٩٢ ٩٩٧
بضاعة بالطريق	٣٠٤ ٠٤٠ ٣١١	٢١٦ ٠٨٦ ٩٥١
	٣ ٤٣٩ ٦٤١ ٣٥٤	٣ ٥٥٣ ٦٤٦ ٧٩٨

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية مبلغ ٠٩٧ ٣٠١ ٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مبلغ ٤٠٥ ٧٥٢ ٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) .

١١- عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٣ ٠٦٤ ٩٢٩ ٤٥٥	٣ ٠٨٢ ٢٠٢ ٢٦٩
أوراق قبض	٣٤٣ ٥٧٨ ٨٣٣	٢٨١ ٢٩٢ ٩٢٣
مستحق من عملاء (مقاولات)	٥٩١ ٨٠٨ ٤٣٣	٤١٧ ٨٨٨ ٥٢٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨١٩ ٧٦١ ١٥٩	٦٠٩ ٣٤٩ ٦٤٩
	٤ ٨٢٠ ٠٧٧ ٨٨٠	٤ ٣٩٠ ٧٣٣ ٣٦٧

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٥٣٦ ٩٠٦ ٢٥٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مبلغ ٧٥٥ ٨٦٨ ٢١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) .

١٢- استثمارات في صندوق استثمار / أذون خزانة

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات في أذون خزانة / صناديق استثمار	١٣٢ ٧٢٥ ٤٢٥	٤٠١ ٤٥٢ ٣٢٣
	١٣٢ ٧٢٥ ٤٢٥	٤٠١ ٤٥٢ ٣٢٣

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ٢٢١ ٧٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مقابل مبلغ ٩٥٣ ٠٢٠ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١)، يبلغ عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ١٩٢ ٥٦٢ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٣٦ ٢٢١ جنيه مصري عن عام ٢٠١١).
- كما يبلغ العائد المستحق علي الاستثمار في أذون الخزانة حتى تاريخ الميزانية المجمعة ٣١.٩ مليون جنيه مصري (مقابل مبلغ ٤٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) ، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧% ، ١٣,٩٤% .

١٣- نقدية بالبنوك والصندوق

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك . ودائع لأجل (*)	٥٥ ٢٢٦ ٨٠٩	٨٨ ٢٤٨ ٧٣٩
بنوك . حسابات جارية (**)	١ ١٢٥ ٩٩٧ ٣٩٤	١ ١٤٩ ٤٦٨ ٠٥٤
نقدية بالصندوق	١٠ ٠٠٥ ٦٩٤	٤ ٧٣٤ ٦٤٩
	١ ١٩١ ٢٢٩ ٨٩٧	١ ٢٤٢ ٤٥١ ٤٤٢

(*) يتضمن بند بنوك – ودائع لأجل مبلغ ١ ١١٧ ٥٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ٤ ٩٢٥ ٦٤٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

(**) يتضمن بند بنوك – حسابات جارية مبلغ ١٤ ٦٠٦ ٦٥٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات إئتمانية (مقابل ٦ ٩١٧ ٦٧٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرج بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٥٦٠ ٧١٨ جنيه مصري ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٤ ٠٦١ ٢٠٣ ٨٠٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بحسابات جارية وسندات اذنية وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١١,٠٦ % سنوياً أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣ %على التسهيلات بالجنيه المصري و١.٨٣ % فوق سعر الليبور وعمولة ١ % شهريا على اعلي رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و١.٨٣% فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليورو.

١٥- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وضمن الالتزامات طويلة الأجل بالميزانية المجمعة في رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل الممنوحة للشركة والشركات التابعة كما يلي:

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام	٨٦٣ ٦٥٧ ٣٨٧	٩٢١ ٨١٦ ٠٠٦
	٨٦٣ ٦٥٧ ٣٨٧	٩٢١ ٨١٦ ٠٠٦
الالتزامات طويلة الأجل		
قروض بضمانات	٥٤١ ٧٠٩ ٤٥٤	٧٨٧ ٩٣٠ ٢١٠
قروض بدون ضمانات	٤٧ ٤٩٥ ١٠٧	٣٧ ٤٣٩ ٨٧٥
	٥٨٩ ٢٠٤ ٥٦١	٨٢٥ ٣٧٠ ٠٨٥

بلغت قيمة القروض قصيرة الأجل بدون ضمانات مبلغ ٢٣ ٢٤٩ ٧٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مقابل مبلغ ٣٨ ١١٢ ٨٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) .

بلغ متوسط سعر الفائدة علي القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٠,٥ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ١,٥ % فوق سعر الليبور.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ٤٢٥ مليون جنيه مصري، ٨٠,٥ مليون يورو، ٤٥١ مليون دولار، ٥,٢ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ١ ١٠٢ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات ووسائل نقل مرهونة لدي احد البنوك بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ ١٥ مليون جنيه سوداني .

١٦- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون وأوراق دفع	١ ٠٤١ ٩٠٠ ١٢٣	١ ١٢٣ ٧٣١ ٥٩٥
أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة*	١ ٦٨٥ ٦٧٤ ٦٩٢	٨٠٥ ٨٦٥ ٢٥٧
	٢ ٧٢٧ ٥٧٤ ٨١٥	١ ٩٢٩ ٥٩٦ ٨٥٢

*يتضمن البند مبلغ وقدره ١٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة أصول بغرض البيع والبالغة ٧١ ٢٧٦ ٤٦٢ جنيه مصري في قيمة الأرض والمبنى الإداري للشركة والتي تم الاتفاق على بيعها. وقد تم تحصيل المبلغ بالكامل من المشترى وتتضمن شروط العقد قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع ، كذلك فإن الشركة ملزمة وفقا للتعاقد بعد إنهاء أعمال تشطيب المبني بتقديم رهن حيازى قانوني غير قابل للإلغاء لصالح المشترى يظل نافذا وساريا حتى تمام نقل التخصيص والتنازل لصالح المشترى وكذلك خطاب ضمان يعادل ١٠% من الثمن الإجمالي لضمان سداد مصاريف التنازل. هذا وفى حالة فسخ العقد يحق للمشترى المطالبة بأية مصروفات قد تكبدها على أعمال التشطيب.

١٧- مخصصات

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٤٩ ١٣٨ ٤٦٧	٧١ ٨٠٥ ٧٦٩
المكون خلال العام	٤٢ ٠٨٤ ٣٩٩	٧ ٦٨٩ ٥٩٨
المستخدم خلال العام	(٢ ٧٩٥ ٥٦١)	(٢١ ٩٢٤ ١٨٥)
مخصصات انتفى الغرض منها	(٤٦٦ ٩٤٢)	(٨ ٤٢٠ ٤١٣)
تسويات و فروق ترجمة	٢ ٢٠٤ ٥٨٦	(١٢ ٣٠٢)
	٩٠ ١٦٤ ٩٤٩	٤٩ ١٣٨ ٤٦٧

١٨- رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم . و بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة علي زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ٥١ ٥٥٨ ٠٠٠ سهم مجاني بإجمالي قيمة أسمية ٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم . وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١١/٧/٢٨ . (تمثل تلك الزيادة معاملة غير نقدية لم يتم تأثير قائمة التدفقات النقدية بها)

١٩- الاحتياطيات

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطى قانونى	٩٠ ٨٨٠ ٨٤٦	٧٨ ٢٥٢ ٠٧٧
احتياطى عام	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	١٣٤ ٦٩٧ ٥٧٦	١٢٢ ٠٦٨ ٨٠٧

الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى فان الشركة مطالبة بالعودة لاقتطاع ٥ % من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

الاحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام والبالغ ٧٣٠ ٨١٦ ٤٣ جنيه مصري في قيمة الربح المحقق من بيع أسهم خزينة عددها ٢,٥ مليون سهم وذلك بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

٢٠- الضريبة المؤجلة

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٣٢ ٠١٨ ٣٣١	٣٧ ٢٧٣ ٦١٩
الضريبة التي ينشأ عنها التزام	(١٢٤ ٣٠٠ ٤١٥)	(١١٩ ٦٥٥ ٣٧٧)

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
العملاء و المدينون	٦٤ ٢٢٦ ٦٣٤	٥٣ ٧١٧ ١٨٨
مخصصات	٢٢ ٥٤١ ٢٣٧	١١ ٧٨٤ ٦١٧
	٨٦ ٧٦٧ ٨٧١	٦٥ ٥٠١ ٨٠٥

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر الشروط الضريبية اللازمة لاسترداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

٢١- التزامات أخرى طويلة الأجل

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة	١٢٤ ٢٧٤	٦٢١ ٩٦١
دائنون آخرون*	٧٨ ١٥١ ٣٨١	٧٧ ٨٣٠ ٧٥٣
	٧٨ ٢٧٥ ٦٥٥	٧٨ ٤٥٢ ٧١٤

*يتضمن بند دائنون آخرون مبلغ ٧٠,٦ مليون جنيه مصري قيمة الجزء طويل الأجل – دائنو شراء أراضى بغرض قيام الشركة وبعض الشركات التابعة إقامة مشروعات عليها .

٢٢- التقارير القطاعية

تم إعداد التقارير القطاعية علي أساس قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية وقد تم إعداد التقرير الأولى لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات الأنشطة وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

٢٢-١ التقرير الأولى لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:

قطاعات الأنشطة

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات المحلية للعملاء	٢ ٥١٠ ٥١٣ ٦٨٩	٣ ٥٣٧ ٦٨٩ ٨٥٣	٩٣٧ ٨٨٤ ٠٧١	٣٩٨ ١٤١ ٩٠٨	٤٠١ ٢٢٤ ٧٥٦	–	٧ ٧٨٥ ٤٥٤ ٢٧٧
المبيعات الخارجية وإيرادات المقاولات الخارجية	٤ ٨١٢ ٨٠٣ ٠٠٩	٢٥٧ ٢٧٧ ١٢٠	٩٤٢ ١٨٦ ٣٦١	١٢٧ ٤٣٥ ٥٥٩	٥٨٧ ١٥٠ ٨٢١	–	٦ ٧٢٦ ٨٥٢ ٨٧٠
إجمالي إيرادات النشاط بدون المبيعات بين القطاعات	٧ ٣٢٣ ٣١٦ ٦٩٨	٣ ٧٩٤ ٩٦٦ ٩٧٣	١ ٨٨٠ ٠٧٠ ٤٣٢	٥٢٥ ٥٧٧ ٤٦٧	٩٨٨ ٣٧٥ ٥٧٧	–	١٤ ٥١٢ ٣٠٧ ١٤٧
إجمالي إيرادات المبيعات بين القطاعات	٤ ٩٢٦ ١٥٢ ٥٤٠	٣٩٥ ٩٦٣ ٣١٣	٩٨ ٧٤٨ ٨٥٧	١٤٠ ١٢٤ ٨٣٣	١١٩ ٥١٨ ٣١٥	(٥ ٦٨٠ ٥٠٧ ٨٥٨)	–
إجمالي الإيرادات	١٢ ٢٤٩ ٤٦٩ ٢٣٨	٤ ١٩٠ ٩٣٠ ٢٨٦	١ ٩٧٨ ٨١٩ ٢٨٩	٦٦٥ ٧٠٢ ٣٠٠	١ ١٠٧ ٨٩٣ ٨٩٢	(٥ ٦٨٠ ٥٠٧ ٨٥٨)	١٤ ٥١٢ ٣٠٧ ١٤٧
إجمالي التكاليف	(١١ ٥٦٤ ٠٨١ ٦٣٥)	(٣ ٨٢٠ ٢٨٠ ٣١٨)	(١ ٥٨٧ ١٥٨ ٩١٩)	(٥٣١ ٨٨١ ٩٢٤)	(٨٤٩ ٢٤٩ ٠٠٠)	٥ ٦٨٠ ٥٠٧ ٨٥٨	(١٢ ٦٧٢ ١٤٣ ٩٣٨)
محمل الربح	٦٨٥ ٣٨٧ ٦٠٣	٣٧٠ ٦٤٩ ٩٦٨	٣٩١ ٦٦٠ ٣٧٠	١٣٣ ٨٢٠ ٣٧٦	٢٥٨ ٦٤٤ ٨٩٢	–	١ ٨٤٠ ١٦٣ ٢٠٩
إجمالي المصروفات البيعية والتسويقية	(٢٣٥ ٩٠٠ ١٣٦)	(٣٩ ٨٤٧ ١٣١)	(١٣ ٢٣٤ ٦٨٨)	(٣٦ ١٩٣ ١٠٧)	(٨٢ ٥٠٤ ٨١٤)	–	(٤٠٧ ٦٧٩ ٨٧٦)
ربح القطاع	٤٤٩ ٤٨٧ ٤٦٧	٣٣٠ ٨٠٢ ٨٣٧	٣٧٨ ٤٢٥ ٦٨٢	٩٧ ٦٢٧ ٢٦٩	١٧٦ ١٤٠ ٠٧٨	–	١ ٤٣٢ ٤٨٣ ٣٣٣

إيرادات التشغيل الأخري	٥٩ ٠٧٥ ٥٣٣
مصروفات عمومية وإدارية	(٥٦٦ ٠٤٠ ٩٠٤)
مصروفات التشغيل الأخري	(٢٢٦ ٨١٩ ٨٩٣)
صافي المصروفات التمويلية	(٤٧٥ ٢٦٠ ٠٣٧)
إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	٤ ٨٨٧ ٤١٥
ضريبة الدخل الحالية	(٧٤ ٦٠٥ ٩٧٦)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٧ ٧٨٣ ٧٥٦)
صافي ربح العام	١٤٥ ٩٣٥ ٧١٥

					ما لا يمكن تبويبه	
الاهلاك	١١١ ٠٨٩ ٧٦٩	١٣٠ ٦٩٨ ٤٥٩	١٩ ٦٠٤ ٠٣٩	٣٠ ٢٨٤ ٧٥٧	٣٤ ٥٣٤ ٦٨١	٢ ٥٠٤ ٩٠٦	٣٢٨ ٧١٦ ٦١١
الأصول	٥ ٠٦٤ ٥١٤ ٥٠٨	٣ ٠٨٢ ٠٨٦ ٣٦٣	١ ١٥٦ ٠٧٧ ٠٧٠	١ ٠٦٧ ٤٦٤ ٨٢٧	١ ٩٥٠ ٧٣٣ ٧٧٢	١ ٢٤٩ ٨٠٣ ٠٢٠	١٣ ٥٧٠ ٦٧٩ ٥٦٠
الالتزامات	(٩ ٠٨٠ ٠٢٤ ٧٧٥)	(٦٧٧ ٩١٠ ٦٢٨)	(٧٧٢ ٥٧٠ ٤٤٨)	(١٠٩ ٥٦٨ ٤٩٨)	(٢٣٣ ٣٠٧ ٤٧٠)	(٥ ٦٢٣ ٤٩٨ ٦٥٦)	(٨ ٣٢٤ ٨٨٠ ٤٧٥)
اضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٩٨ ٤٣٥ ٧٠٠	٤٤ ٠٧٤ ٢٦٩	١٠ ٩٤١ ٢٢١	١٦ ٤٢٢ ٢٣٦	١٧ ٠٨٨ ٨٣٤	١ ٦٢٨ ٩٧٢	١٨٨ ٥٩١ ٢٣٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(٣٤) المعلومات القطاعية

أنشطة باقي الإيرادات مقسمة طبقاً للموقع الجغرافي وهو ذاته موقع أهم العملاء:

	مصر	سوريا	السودان	قطر	غانا	العراق	ماليزيا	السعودية	الجزائر	اثيوبيا	زامبيا	نيجيريا	اليمن	اسبانيا	أخرى	استبعادات المعاملات المجمعة	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اجمالي الإيرادات	٢٨٧ ٣٢٧ ٦٤٩ ١٤	١٢٦ ٨٠٧ ٤٢١	٧٣٧ ٧٦٩ ٢٧٧	٩١١ ٨٢٠ ١١١ ١	٢٧٧ ٣٤٥ ٦	٨١٥ ٥٩٠ ٩٢	٩٣٩ ٩٤٩ ٧٦٩	٥٧٥ ٢٩٧ ٣٦٧ ١	٣٨٧ ٦٦٤ ٩٣٢	٦١٩ ٨٧٩ ٩٤	٥٩٩ ٤٩٦ ٧٨	٥٣٧ ٧٥٢ ٢٨	٧٣١ ٠٢٠ ٢٧	٦٢٥ ٣٧٤ ١٤١	٨٤٠ ٢٢٠ ١٩٢	(٨٥٨ ٥٠٧ ٥٦٨ ٥)	١٤٧ ٣٠٧ ٥١٢ ١٤
الأصول	٦٣٥ ٨٩١ ٢٦٦ ٨	١٤٦ ٣٨٤ ٢٣٩	٨٤٨ ٤٦١ ١٨٨	٥٨٠ ٣٨٨ ٧٣١	٢٠٢ ٣٠٥ ٢٥	١٠٣ ٣٨٨ ٤٠	٣٩) ١٨٧ ٨١٠	٣٦٤ ٣٠٣ ٩٥٠	٧٨٥ ٤٠٣ ٧٨٥	٥٠٦ ٢٥٨ ١٣٠	٣١٥ ٠٦٩ ١١٦	٢١١ ٠٨٦ ٨٨	٧٩٣ ٥٤٣ ١٣٤	٤٢٣ ٦٨٥ ٤٧٠	٢١٠ ٣٢٧ ٥٩٣		٥٦٠ ٦٧٩ ٥٧٠ ١٣
الإلتزامات	(٥٥٤ ٥٢٨ ٣٨٤ ٧)	(٤٤٥ ٣٦٧ ٢٥)	(١٠٧ ٧٦٦ ٦٧)	(١٤٣ ٧١٩ ٢٢١)	(٥٨٣ ١٤٦)	(٢٦٧ ٠٤٥ ٥)	(٥٤٥ ٣٧٧ ٢٠٧)	(٠٣٩ ١٧١ ١٣٩)	(٢٣٧ ٠٥١ ٢٠٠)	(٠٩٢ ٤١٥ ١٥)	(٠٣٠ ٩٩٥ ٥)	(٩٦٨ ٧٠٠ ٤)	(٦٥٨ ٦٣٥ ١٦)	(٣٧٤ ٠١٠ ٩)	(٠٣٣ ٩٥٠ ١٢١)		(٤٧٥ ٨٨٠ ٣٢٤ ٨)
اضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٥٨٢ ٧٤٨ ٥٨٢ ١٢٥	٩٥٣ ٥٤٠ ١	٥١٩ ٠٩٤ ٦	٢٠١ ٤٨٦ ٦	٨٩٣ ٣	٩١٤ ٦٦	٤٩٣ ٣٧٢ ٩	٩٥٥ ٦٢١ ٢	٢٥٠ ٦٨٩ ٢٨	٢٧٤ ٨٠ ١	٥٤٠ ٣٦٨ ٢	٨٣٦ ٨٣٨ ٤٧	٤٥٠ ٤٠١	٦٥ ٤٥٤ ١	٩٠٧ ٥٨٢ ١		٢٣٢ ٥٩١ ١٨٨

لدي الشركة عقد في دولة ليبيا لتوريد توربينات تبلغ اجمالي قيمتها ٨١ مليون يورو – المعادل لمبلغ ٦٨٣ مليون جنيه مصري والمنفذ منه وتم تحصيله بمبلغ ٣١ مليون يورو – المعادل لمبلغ ٢٦١ مليون جنيه مصري – ورصيد الدفعة المقدمة ٧,٦ مليون يورو المعادل لمبلغ ٦٤ مليون جنيه مصري . ويتوقف تنفيذ المتبقي من العقد في ضوء ما يتم الاتفاق عليه بجدول التوريدات مع العميل في ظل الظروف القائمة في ليبيا ويتم تحصيل المنفذ بموجب اعتماد مستندي.

قطاعات الأنشطة

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	٣١ ديسمبر ٢٠١١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات المحلية للعملاء	٢ ٦٨٦ ٦٨٠ ٦٦٨	٣ ٣٢٣ ٠٤٤ ١٥١	١ ٤١٩ ٦٨٦ ١٠١	٢٨٢ ٨٥٢ ٠٢٩	٦٧٤ ٠٧١ ٤١٦	–	٨ ٣٨٦ ٣٣٤ ٣٦٥
المبيعات الخارجية وإيرادات المقاولات الخارجية	٤ ٨٨٥ ٩٦٧ ٧٩١	٤١٠ ٤٣٥ ٠٦٩	١ ١٠٤ ٩٣٠ ٥٢٢	١٦٤ ١٩٣ ٠٧٣	٢١٧ ٣٤٢ ٨٩١	–	٦ ٧٨٢ ٨٦٩ ٣٤٦
إجمالي إيرادات النشاط بدون المبيعات بين القطاعات	٧ ٥٧٢ ٦٤٨ ٤٥٩	٣ ٧٣٣ ٤٧٩ ٢٢٠	٢ ٥٢٤ ٦١٦ ٦٢٣	٤٤٧ ٠٤٥ ١٠٢	٨٩١ ٤١٤ ٣٠٧	–	١٥ ١٦٩ ٢٠٣ ٧١١
إجمالي إيرادات المبيعات بين القطاعات	٥ ٨٥١ ٤٧٢ ٥٦٣	٦٣٦ ٨٨٠ ٧٢٧	٣١٣ ٨٣٣ ٣٨٣	٢٥٣ ٤٢٦ ٠٧٦	٢٥ ٨٨٢ ٨٨٠	(٧ ٠٨١ ٤٩٥ ٦٢٩)	–
إجمالي الإيرادات	١٣ ٤٢٤ ١٢١ ٠٢٢	٤ ٣٧٠ ٣٥٩ ٩٤٧	٢ ٨٣٨ ٤٥٠ ٠٠٦	٧٠٠ ٤٧١ ١٧٨	٩١٧ ٢٩٧ ١٨٧	(٧ ٠٨١ ٤٩٥ ٦٢٩)	١٥ ١٦٩ ٢٠٣ ٧١١
إجمالي التكاليف	(١٢ ٧٢٢ ٩٧٧ ٦٧٢)	(٤ ٠٦٧ ٩٤٩ ٤٨٦)	(٢ ٢٦٩ ٤١١ ٥٨٠)	(٥٤٧ ٥٩٤ ١٦٦)	(٧٣١ ٠٧٥ ١٠٤)	٧ ٠٨١ ٤٩٥ ٦٢٩	(١٣ ٢٥٧ ٥١٢ ٣٧٩)
مجمل الربح	٧٠١ ١٤٣ ٣٥٠	٣٠٢ ٤١٠ ٤٦١	٥٦٩ ٠٣٨ ٤٢٦	١٥٢ ٨٧٧ ٠١٢	١٨٦ ٢٢٢ ٠٨٣	–	١ ٩١١ ٦٩١ ٣٣٢
إجمالي المصروفات البيعية والتسويقية	(١٨٣ ٣١٩ ٤٧٤)	(٤٦ ٧٧٦ ٤٥٠)	(١٤ ٩١٣ ٢٨٢)	(٢٨ ٩٩٦ ٦٧٣)	(٧٠ ٨٨٥ ٩٣٩)	–	(٣٤٤ ٨٩١ ٨١٨)
ربح القطاع	٥١٧ ٨٢٣ ٨٧٦	٢٥٥ ٦٣٤ ٠١١	٥٥٤ ١٢٥ ١٤٤	١٢٣ ٨٨٠ ٣٣٩	١١٥ ٣٣٦ ١٤٤	–	١ ٥٦٦ ٧٩٩ ٥١٤

إيرادات التشغيل الأخري	٩٤ ١٣١ ٦٤٥
مصروفات عمومية وإدارية	(٧٠٧ ٣١٠ ٥٥٥)
مصروفات التشغيل الأخري	(٥٠ ٣٣١ ٣٩١)
صافي المصروفات التسويقية	(٤٢١ ٢١٠ ٥٣٣)
ضريبة الدخل الحالية	(٩٤ ٢٣٧ ٧٥١)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢ ٨٩٦ ٢٨٢)
صافي ربح العام	٥٣٦ ٥٤٧ ٨٩٢

						ما لا يمكن تبويبه	
الإهلاك	١١٠ ٨٦٠ ٧١٨	١٣٤ ٨٦٨ ٣٧٧	٢١ ٠٣٣ ٧٩١	١٦ ٥٨٧ ٩٤٢	٣٩ ٤٩٩ ٤٣٦	٧ ٨١٥ ٦٠٥	٣٣٠ ٦٦٥ ٨٦٩
الأصول	٥ ٣٨٤ ٦٣٥ ٨١٤	٣ ٢٥٧ ٩٢٧ ٨٧٦	١ ٦٢٤ ١٢٨ ٣٣٨	٥٣٧ ٧٤٠ ٩٣٥	١ ٦٥٥ ٤٣٠ ٩٥٢	١ ٥١٥ ٥٤٧ ٧٠٢	١٣ ٩٧٥ ٤١١ ٦١٧
الإلتزامات	(٧٨٠ ٢٠٥ ٧٣٦)	(٦٢٩ ٧٨٣ ٩٥٩)	(٨٠٧ ١٩٥ ٩٠٣)	(٦١ ٧٧٢ ٧٢٨)	(١٥٧ ٥٨٤ ٩٠٧)	(٥ ٩٦٤ ٣٨٢ ٧٥٧)	(٨ ٤٠٠ ٩٢٥ ٩٩٠)
اضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٩٧ ٨٧٩ ٢٢١	٩٧ ٢١٨ ٠٣٠	٣٥ ٣٤٤ ٩٦٦	١٠ ٨٣٩ ٠٣٥	٣٩ ٦٣٣ ١٦٧	٤ ٩٦٦ ٥٨٢	٢٨٥ ٨٨١ ٠٠١

القطاعات الجغرافية

فيما يلي الإيرادات مقسمة طبقاً للموقع الجغرافي وهو ذاته موقع أهم العملاء:

	مصر	سوريا	الصومال	قطر	العراق	غانا	الكويت	ماوريتانيا	السعودية	الجزائر	اثيوبيا	زامبيا	تنجيريا	اليمن	اسبانيا	اخرى	استبعادات المعاملات المجمعة	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اجمالي الإيرادات	١٦ ٥٧٢ ٠٨١ ٢٦٩	١ ١٠٦ ٢٦٣ ٣٩٢	٤٣٦ ١٦٢ ١٩٦	٩٢٣ ٤٧٨ ٨٣٧	١١١ ٥٤٨ ٢٢٧	٣٥ ٤٥٠ ٨٣٧	٣ ٥٠٦ ٨١٩	٥٧٢ ٠٣٤ ٥٧٨	١ ٢٥٩ ٦٩٦ ٢٤٧	٧٧٥ ١٥٧ ٨٢٩	١٠٣ ٩٨٢ ٨٤٩	٤٣ ٣٢٣ ٧٠٧	٣٦ ٨١٧ ٥٤٨	٤٠ ٦٠٢ ٤٣٣	٢١ ١٣٠ ٤٩٠	٢٠٩ ٤٦١ ٩٨٢	(٧ ٠٨١ ٤٩٥ ٦٢٩)	١٥ ١٦٩ ٢٠٣ ٧١١
الأصول	٨ ٧١٠ ٤٤١ ٦٧٥	٦٠٢ ٣٩٢ ٤٨٧	٤٤٠ ٤٥٤ ٣١٢	٦١٣ ٩٧٩ ٦٣٢	٣٥ ٥٦٧ ٩٤٣	(٥ ٩١٨ ٦٨٢)	٦ ١٠١ ٣٨٧	٧٢١ ٩٢٢ ٦٧١	٨٩٤ ١٢٣ ٤٠٨	٧٠٣ ٧٠٠ ١٤٤	١٢٦ ٧٦٧ ٢٥٦	١٠٥ ٥٢٨ ٣٤٩	١٠٩ ٥٣٩ ٩٦٣	١٣٠ ١٤٨ ٩٠٥	٥٤٨ ٤٧٤ ٤٩٧	١٨٠ ٦٥٠ ٢٧٦		١٣ ٩٧٥ ٤١١ ٦١٧
الالتزامات	(٧ ٥١٤ ٥٥٣ ٥٨٥)	(٥٩ ٣٨٥ ٤٢٩)	(١١٨ ٨١٦ ٢٧٠)	(٢٤٢ ٥٥٥ ٤٤٧)	(١ ٩٠٠ ٣٧٩)	(٨٦٥ ٦١٢)	(٤٤٧ ٧٣٠)	(١٠٢ ١٤٠ ٢٩٧)	(١٤٧ ٥٢١ ٩٩٩)	(١١٥ ٢١٢ ١١٠)	(٨ ٣٥٠ ٢٣٥)	(٢ ١٩١ ٩٦٥)	(٥ ٢٦٠ ٨٦٦)	(٨ ١٤٢ ٦٧٤)	(٩ ٤١٨ ٢٥٦)	(٩٤ ١٦٣ ١٣٦)		(٨ ٤٠٠ ٩٢٥ ٩٩٠)
اضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٤٢ ٩٣٨ ٠٧٩	٢٦ ٩٥٠ ٠٧٥	٥ ٧٧٥ ٩٣٤	١٤ ٦١٩ ٦٨٨	٨٤ ٠٠٧	١٠١ ٩٣٣	١٢ ٤٣٨	١٤ ٧٤٤ ٤٧٧	٣٠ ٦٨٧ ٢٠٢	١٩ ٩٦٧ ٢٩٣	٢ ٠٧٦ ٧٧٩	١١ ٦١٠ ٤١٦	٣ ٣٣٥ ٢٢٢	٥٦٥ ٨٤٧	٥ ٢٠٨ ٩٧٥	٧ ٢٠٢ ٦٣٦		٢٨٥ ٨٨١ ٠٠١

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٢	٢٠١١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات انتفي الغرض منها	٤٦٦ ٩٤٢	٨ ٤٢٠ ٤١٣
أرباح رأسمالية وإيرادات أخرى	٥٨ ٦٠٨ ٥٩١	٨٥ ٧١١ ٢٣٢
	٥٩ ٠٧٥ ٥٣٣	٩٤ ١٣١ ٦٤٥

٢٤- مصروفات تشغيل أخرى

	٢٠١٢	٢٠١١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات	٤٢ ٠٨٤ ٣٩٩	٧ ٦٨٩ ٥٩٨
الانخفاض في قيمة العملاء والارصدة المدينة	١٥٣ ١٩٧ ٣٢٧	١٩ ٤٨٠ ٣٩١
إستهلاكات	١٠ ٨١٦ ١١٠	٦ ٩٢٩ ٧٦٢
اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	٤ ٢٨٤ ٠٠٠	-
أخرى	١٦ ٤٣٨ ٠٥٧	١٦ ٢٣١ ٦٤٠
	٢٢٦ ٨١٩ ٨٩٣	٥٠ ٣٣١ ٣٩١

٢٥- صافى تكلفة التمويل

	٢٠١٢	٢٠١١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	١٦ ٠٨٩ ٥٦٨	١٦ ٨٦٥ ٥٧٣
عائد أذون خزانة وصناديق استثمار	٣١ ٩٥٩ ٢١٨	٤٤ ٣٢٧ ٨٠٧
	٤٨ ٠٤٨ ٧٨٦	٦١ ١٩٣ ٣٨٠
مصروفات تمويلية		
فوائد ومصروفات تمويلية	(٤٢٦ ٤٦٠ ٩٧٢)	(٣٧١ ٦٧١ ١٠٨)
خسائر فروق عملة	(٩٦ ٨٤٧ ٨٥١)	(١١٠ ٧٣٢ ٨٠٥)
	(٥٢٣ ٣٠٨ ٨٢٣)	(٤٨٢ ٤٠٣ ٩١٣)
صافي تكلفة التمويل	(٤٧٥ ٢٦٠ ٠٣٧)	(٤٢١ ٢١٠ ٥٣٣)

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

٢٧- الالتزامات المحتملة

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإعتمادات المستندية	٢ ٣٦١ ٣٦١ ٤٤٨	٢ ٤٨٢ ١٣٣ ٠٨٠

٢٨- الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوى العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ما قيمته ١ ٥٢٥ مليون جنيه مصري ، مقابل مبلغ ٧١٢ مليون جنيه مصرى عن عام ٢٠١١

وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات :

المدرج ضمن الأصول المتداولة	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
بند مستحق من أطراف ذوي علاقة	جنيه مصري	جنيه مصري
السويدي للأدوات والكابلات	١٦ ٢٢٩ ٢٤٩	٢١ ٧٦٩ ١٣٢
كونسولیداتد صابليرز	-	٢١١ ٣٤٨
سياج انترناشيونال	٩ ٣٨١ ٥٤٣	٤ ٦٦٧ ٩١٣
اسكرا سراييفو	٨ ٠٤٩ ١٧٥	٨ ٨٧٤ ٥١١
اسكرا ماليزيا	٤٩٦ ٦٤٢	٢ ٩٥٩ ٢٤٩
اسكرا مافيرا	١٠ ٨٩٣ ٤١٥	٥ ٣٧٥ ٩٩٨
السويدي الإمارات	٤ ٢٤٥ ٥١٨	٢ ٤٣٢ ٣٦٤
مجموعة قطر للأستثمار	٤١ ٣٠٣ ٩٧٣	١٦ ١٩٢ ١٠٢
شركة أعمال القابضة	١١ ٣٩٨ ١٢٦	٢٠ ٢٠١ ٨٥٨
ثري نت وركس مصر	١٠ ٤٢٦ ٦٧٢	١١ ٨٨٧ ٦١٢
جلنكور انترناشيونال ايه جي	-	١٤ ٩٦٠ ٤٣٠
رواد الهندسة الحديثة-الجزائر	١ ٧٤٥ ٣٠١	٢ ٣٠١ ٢٤١
الهيئة القومية للكهرباء – السودان	١٣ ٢١٠ ٠٤٦	١١ ٨٨٤ ٨٠٩
الأولي لتطوير العقارات – السعودية	٢ ٦٥٤ ٠٢٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
ثري نت وركس – قطر	٢ ٩٨٦ ٢٦٩	١ ٦٣٦ ٢٨٢
إنرجيا للكابلات المتخصصة	٥ ٦٣٠	١ ٥٥٥ ٨١٢
إم تورس جروب	٧ ٠٢٢ ٨٩٥	٢ ٤١٦ ٢٥٠
رواد الهندسه الحديثة – ليبيا	٥٩٦ ٥٤٨	٥٩٦ ٥٤٨
تريلكر ليميتد – قطر	٧٠٨ ٥٢٠	١ ٢٩١ ٧١٦
يعده	١٤١ ٣٥٣ ٥٤٢	١٣٣ ٢١٥ ١٧٥

ماقبله	١٤١ ٣٥٣ ٥٤٢	١٣٣ ٢١٥ ١٧٥
عياش اليمن	٤٠٤ ٧٦٣	١ ٤٢٠ ٠٨٩
المتحده للمحولات المحدودة – السعودية	-	١ ١٨٣ ٦٢٦
الشركة الهندسية للصناعات و التشييد – سيباك	١٢ ٠٧٧ ٥٨٢	٥ ٥٥٢ ٨٠٠
جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية	٨٥٥ ٦١٤	٤ ١٨٧ ٦٧٥
أخرى	٢٥ ٧٧٥ ١٥٨	١٠ ٣٣٥ ٠٧٩
	١٨٠ ٤٦٦ ٦٥٩	١٥٥ ٨٩٤ ٤٤٤

المدرج ضمن الالتزامات المتداولة	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
المستحق لأطراف ذوي علاقة		
شركة معالي القابضة	٣٢ ٤٥٩ ٧٣٠	٣٠ ٥٤٥ ٥٣١
مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية – كهروميكا	٧ ٦١٣ ٤٣٣	١٢ ٢٠٣ ٨٠٩
العربية للصناعات الحديدية	٢ ٢٢١ ٠٤٥	٥ ٩٥٦ ٤٦٦
توماس أند بيتس	٤٣٣ ١٦٩	٢ ٠٨٣ ٥٤٠
هيئة التصنيع الحربي	-	٢٨ ٧٥٤ ١٨٣
سياج انترناشيونال	٢١ ٨٠٠ ٧٥٨	٢٠ ٩٥٢ ٦٩٥
تريلكو قطر	٩٧٠ ٥٤٥	٣ ٩٧٢ ٨٨٣
مجموعة قطر للأستثمار	٧ ٨٠٤ ٨٣٩	٥٠ ٧٩٥ ٥٠٢
شركة أعمال القابضة	١٩ ٢٤٩ ٩٢٩	٦٩ ١٨٦ ٨٥٣
الشركة الهندسية للصناعات والتشيد – سيباك	٧ ٩٣١ ٢٨٦	٣ ٩٤٦ ٣٦٥
ايماس للأنظمة الحديثة المتقدمة	١ ٥٢٦ ٢٤٥	٢ ٥٧٣ ٩٨٥
كونسولیداتد صابليرز	٢ ٤١٦ ٦٤٥	-
جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية	١٢ ٠٤٥ ٦٧٩	٣ ٠٦٧ ١٣٣
أخرى	٤ ٤٠٤ ٢٩٧	٦ ٤٢١ ٥٦٥
	١٢٠ ٨٧٧ ٦٠٠	٢٤٠ ٤٦٠ ٥١٠

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية :

	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة (%)
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢١	مصر	مباشرة	٩٨,٠٠
الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩,٨٠
** شركة السويدي لصناعة البلاستيك- سيد بلاست (تحت التصفية)	٢٠٠٥/٨/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٠
* شركة إيجيتك للكابلات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
شركة ايلاستى مولد (شركة مساهمة -تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)	٢٠٠٦/٢/٢٢	مصر	غير مباشرة	٤٩,٦٠
شركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي اليكتريك سابقاً) (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/٤/١٩	مصر	مباشرة	٩٩,٩٦
الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١١/٢	مصر	مباشرة	٩٩,٩٤
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك- ايجي بلاست (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٢/٢٤	مصر	مباشرة	٩٩,٩٧
شركة السويدي للكابلات – مصر (شركة مساهمة)	٢٠٠٧/٢/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧
السويدى للمحولات	٢٠١١/٤/٣٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧
** شركة البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية)	٢٠٠٧/٦/٢١	مصر	مباشرة وغير مباشر	٧٤,٠٠
شركة السويدي اليكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٧/١٠/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٨٨
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٧/٩/٢٧	مصر	مباشرة وغير مباشر	٥٠,٠٠
شركة السويدي باور (الكتريك للجهد العالي سابقاً)	٢٠٠٧/٩/٢٧	مصر	مباشرة	٩٩,٨٤
شركة السويدي سيدكو للخدمات البترولية	٢٠٠٨/١/١٠	مصر	مباشرة	٩٦,٠٠
*** شركة اسكرا امكو لقياس الطاقة- مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	مصر	غير مباشرة	٩٩,١٢
*** شركة اسكرا امكو سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	سلوفينيا	غير مباشرة	٩٩,٧٠
الشركة المصرية لصناعات العازلات	٢٠٠٨/٦ /٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٧٤,٨٣
شركة السويدي اليكتريك للتجارة و التوزيع	٢٠٠٨ /١٢/٢١	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٨
شركة سياج السويدي للأبراج	٢٠٠٨/٨/١٧	مصر	مباشرة	٤٩,٠٠
شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح	٢٠٠٨/٧/١٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨
شركة مشروعات نظم القوي مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	٧٥,٠٠
** شركة ديزرت ويند (تحت التصفية)	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	٤٩,٩٠
** شركة السويدي لريش توربينات الرياح (تحت التصفية)	٢٠٠٩/٣/٣١	مصر	مباشرة	٩٩,٦٠
السويدي الكتريك للهندسة والتجارة -زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	مباشرة	٤٩,٩٠
الأولي لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٩/٩/٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي لتوزيع الطاقة	٢٠٠٩/١٢/٣١	السودان	غير مباشرة	٩٩,٩٨
** العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير وأجهزة القياس (تحت التصفية)	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	مباشرة	٩٠,٠٠
شركة رواد الهندسة الحديثة	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٦٥
شركة بيراميدز زونا فرنكا – مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٤٧,٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٩٩,٩٨
الشركة العربية لإدارة المنشأت و خدمات الأمن والحراسة	٢٠١١/١٠/١٢	مصر	غير مباشرة	١٠٠
**** شركة المتحدون العرب للكهرباء و الطاقة المحدودة	٢٠١١/١٢/٧	اليمن	غير مباشرة	٥٠
شركة دابل إنرجيا	٢٠١١/١/١١	بلغاريا	غير مباشرة	٨٧
الشركات التابعة لشركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي اليكتريك سابقاً)				
شركة السويدي للكابلات – سوريا (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/٢/٢٨	سوريا	غير مباشرة	٩٦
السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة	٢٠٠٦/٢/١٣	السودان	غير مباشرة	٧٠,٠٠
** جياد السويدي للنقل المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢/١٣	السودان	غير مباشرة	٩٩,٩٧
كابلات جياد السويدي المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢/١٣	السودان	غير مباشرة	٤٥,٠٠
السويدي إلكتريك غانا المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢/١٠	غانا	غير مباشرة	٧٠
شركة السويدي للكابلات – قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٤/٢٠	قطر	غير مباشرة	٢٤,٥٠
شركة السويدي للكابلات – الجزائر (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٠/٣	الجزائر	غير مباشرة	٩٩,٨٩
شركة السويدي إليكتريك – سوريا (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٠/٣٠	سوريا	غير مباشرة	٩٥,٩٥
شركة سينيار القابضة	٩ / ٢٠٠٨/٥	قطر	غير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي للكابلات أربيل (شركة مساهمة)	٢٠٠٧/١٠/٧	العراق	غير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي للبلاستك سوريا(سيد بلاست) شركة مساهمة	٢٠٠٧/٧/٢٢	سوريا	غير مباشرة	٩٨,٠٠
شركة السويدي للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/١٢/٢٤	السعودية	غير مباشرة	٦٠,٠٠
شركة السويدي للكابلات اليمن	٢٠٠٧/٠٥/١٣	اليمن	غير مباشرة	٨٠,٧٦
** شركة السويدي للكابلات الكويت (تحت التصفية)	٢٠٠٨/٠٢/١٨	الكويت	غير مباشرة	٤٩,٠٠
** شركة السويدي للكابلات مالاوي	٢٠٠٧/٠٥/١٣	مالاوي	غير مباشرة	٩٩,٥٠
** شركة باور امبير الصين	١ / ٢٠٠٨/١	الصين	غير مباشرة	١٠٠,٠٠
شركة الدوحة للكابلات	٩ / ٢٠٠٨/٥	قطر	غير مباشرة	٤٥,٥٦
السويدي الكتريك زامبيا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	غير مباشرة	٦٠,٠٠
السويدي الكتريك نيجيريا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٣١	نيجيريا	غير مباشرة	٩٤,٧٤
السويدي للكابلات أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	أثيوبيا	غير مباشرة	٩٥,٠٠
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة	٢٠٠٩/٩/٣٠	ليبيا	غير مباشرة	٥٥,٠٠
** شركة السويدي الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٩/١٢/٣١	الجزائر	غير مباشرة	٩٩,٩٨
*** شركة اسكرا – مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	مالطا	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٩٩
شركة البحر الأحمر للنحاس – مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	مصر	مباشرة وغير مباشرة	١٠٠,٠٠
** شركة ام . ايه . اس للتجارة والمقاولات (تحت التصفية)	٢٠١٠/٣/٣	مصر	غير مباشرة	٦٠
شركة ام . توريس	٢٠١٠/١/١٠	اسبانيا	غير مباشرة	٩٠
الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية	٢٠١٠/٣/٣١	السعودية	غير مباشرة	٦٠
شركة سويج – مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	مالطا	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٩٥
ثري دبليو للشبكات – الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	الإمارات	غير مباشرة	٧٥
السويدي التجارية المحدودة	٢٠١١/٣/٣١	سوريا	غير مباشرة	٩٦
السويدي للكابلات الهند	٢٠١١/٣/٣١	الهند	غير مباشرة	٩٩,٦
السويدي إلكتريك أوروبا GmbH	٢٠١١/٥/١٣	ألمانيا	غير مباشرة	١٠٠

* بدءا من ٢٠١٠/١/١ تم دمج شركة العربية للكابلات فى شركة ايجيبك للكابلات .

** بناءً علي قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٢ جاري تصفية هذه الشركات و شطبها من السجل التجاري .

*** بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٢ جارى تصفية هذه الشركة و شطبها من السجل التجاري .

**** قامت الشركة بتحويل استثماراتها المباشرة في كلاً من شركاتها التابعة اسكرا امكو مصر واسكرا سلوفينيا إلى استثمارات غير مباشرة تابعة لشركة اسكرا مالطا ، والتي كانت مملوكة للشركة ومثبتة كاستثمارات مالية متاحة للبيع بنسبة ٠,٠٥ % وأيضا شركة السويدى للكابلات الخارجية بنسبة ٩٩,٩٥ % وتم نقل ملكيتها للشركة وقد تمت هذه المعاملة وفقا للقيمة الدفترية لتلك الشركات.

٢٩ - الموقف الضريبي

تتمثل الشركات التابعة الخاضعة للضريبة و شركات المنطقة الحرة و الشركات التابعة التي مازالت في فترة الإعفاء الضريبي في مصر و خارجها فيما يلي :-

الشركات التابعة في مصر الخاضعة للضريبة

شركة السويدي لصناعة البلاستيك
شركة بيراميدز لتنمية الصناعات
شركة السويدى اليكتريك للتجارة والتوزيع
شركة مشروعات نظم القوى مصر – مدكور
الشركة المصرية لصناعة العازلات
اسكرا امكو لقياس الطاقة- مصر
شركة إيجيتك للكابلات
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية
شركة المتحدة للمعادن
شركة المتحدة للصناعات
الشركة المصرية للصناعات المتطورة
شركة ايلاستى مولد
شركة سياج السويدي للأبراج
شركة السويدي لتوليد الطاقة من الرياح
شركة ديزرت ويند
شركة السويدي لريش توربينات الرياح
شركة أم ايه اس للتجارة و المقاولات
شركة العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير وأجهزة القياس
شركة رواد الهندسة الحديثة
شركة بيراميدز زونا فرانكا – مصر
الشركة العربية لإدارة المنشأت و خدمات الأمن والحراسة

الشركات التابعة خارج مصر والخاضعة للضريبة

شركة السويدي للكابلات – قطر
شركة السويدي للكابلات – السعودية
شركة السويدي للكابلات – مالاوي
شركة السويدي للكابلات . سوريا
شركة اسكرا امكو – سلوفينيا
السويدي للكابلات أربيل العراق
السويدي للكابلات – الكويت
باور إمبير الصين
شركة سينيار القابضة – قطر

شركة الدوحة للكابلات – قطر
شركة السويدي الكتريك للهندسة والتجارة – زامبيا
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة
شركة نقل و توزيع الطاقة – الجزائر
شركة توزيع الطاقة – السودان
السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة
جياد السويدي للنقل المحدود
شركة ام . توريس – اسبانيا
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية– السعودية
شركة اسكرا مالطا
شركة سويج مالطا
شركة السويدي التجارية المحدودة – سوريا
شركة السويدي للكابلات المحدودة – الهند
شركة السويدي للكابلات – أثيوبيا
شركة دابل إنرجيا (بلغاريا)
شركة السويدي اليكتريك . سوريا

شركات المنطقة الحرة في مصر

شركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي اليكتريك سابقاً)
شركة البحر الأحمر للنحاس
شركة السويدي باور (إليكتريك للجهد العالي سابقاً)
شركة السويدي اليكتريك للنقل وتوزيع الطاقة
شركة سيدكو للخدمات البترولية
شركة البحر الاحمر للنحاس – مصر

شركات المنطقة الحرة خارج مصر

شركة السويدي اليكتريك – غانا
شركة ثري دبليو للشبكات – الامارات

الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة المتحدة للأسلاك	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة السويدي للكابلات مصر	٢٠١٨/٥/١٧
شركة ايتالسميا لصناعة الادوات الكهربائية ضد الانفجار	٢٠١٩/١٢/٣١

الشركات التابعة خارج مصر التي مازالت في فترة الإعفاء الضريبي

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
شركة السويدي للكابلات اليمن	٢٠١٦/٥/٢٠
شركة السويدي للكابلات . الجزائر	٢٠١٣/٥/١٥
شركة سيد بلاست – سوريا	٥ سنوات من بداية الإنتاج
شركة جياد السويدي	٢٠١٣/١٢/١٤
شركة السويدي اليكتريك زامبيا المحدودة	٢–٥ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج
شركة السويدي اليكتريك نيجيريا المحدودة	سنتين من بداية الإنتاج

٣٠- الاستحواذ على الشركات التابعة

تتمثل الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشهرة *	٨٩ ٢٦٩ ٣١٤	٨٩ ٢٦٩ ٣١٤
أصول غير ملموسة أخري	١٥٥ ٥٧٦ ٣٦٣	١٣٨ ٠٥٠ ٦٥١
	٢٤٤ ٨٤٥ ٦٧٧	٢٢٧ ٣١٩ ٩٦٥

* يتضمن رصيد الشهرة مبلغ ٤٨,٦ مليون جنيه مصري ناتجة عن الاستحواذ علي شركة إم توريس , بالإضافة إلي الشهرة الناتجة عن الاستحواذ علي الشركة المصرية لصناعة العازلات الكهربائية بمبلغ ٢٨,٤ مليون جنيه مصري و مجموعة إستحواذات أخري تبلغ الشهرة المحسوبة لها عند تاريخ الاستحواذ ١٢ مليون جنيه مصري .

تتضمن الأصول غير الملموسة الأخرى قيمة براءات اختراع بعد الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٨ ٤٤١ ٦٦٠ جنيه مصري (مبلغ ٧٢ ٤٦٧ ٦٤٠ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٣١- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية و البالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم ، وكذلك فى ٢٦ ابريل ٢٠١١ اتخذت قراراً باصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام لكل من اسهم مجانية على ان يتم تحميل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الاولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم الغاء منحه للمستفيد حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
	-
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

هذا و قد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم و التي تم منحها للمستفيدين . هذا و قد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ١٤٢ سهم تمثل ما لم يتم منحة من أسهم النظام و الأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتى تخص النظام.

٣٢- التأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استئجارها تمويليا من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود بيع ابتدائية بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٨٣ ٣٢ دولار امريكى فقط والمعادل لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل صافى القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ٠١٠ ٣٦ دولار امريكى يسدد بواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار امريكى قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يحق لشركة السويدي للكابلات خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار. وقد نتج عن عملية البيع وإعادة الاستئجار أرباح رأسمالية (مؤجلة) قدرها ٢٨٦ ٣٦٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

٣٣- نصيب السهم في الأرباح

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
نصيب مساهمي الشركة الأم في الإرباح المتاحة	١١٦ ٥٤٠ ٨٢٤	٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
رأس المال المصدر في اول السنة	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠
اصدار اسهم مجانية (٢٦ ابريل ٢٠١١)	-	٥١ ٥٥٨ ٠٠٠
أسهم الخزينة (نظام الاثابة)	-	(٢٠٤ ١٦٥)
		٧٨ ٧٧٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٢٩٢ ٦١١

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:
- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتناسب مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. هذا و ينشأ هذا الخطر من العملاء والأرصدة المدينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الأتي :

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
عملاء ومدينون ومستحق من اطراف ذات علاقة	٥٠٠٠	٤٥٤٦
نقدية واستثمارات	١٣٢٤	١٦٤٤
الإجمالي	٦٣٢٤	٦١٩٠

أعمار المدينون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدينون و الحسابات المدينة في التالي:

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
أرصدة لم تستحق بعد	٥٠٠	١٤٣
مستحق من ٣٠ يوم	٦٦٣	٥٨٦
رصيد من ٣١ يوم–١٢٠ يوم	٢٤٤٣	٢٤٤٣
رصيد من ١٢١ يوم–١٨٠ يوم	٣٨٧	٣٩١
مستحق اكثر من ١٨٠ يوم	٣٦٤	٧١٦
أخرى	٦٤٣	٢٦٧
	٥٠٠٠	٤٥٤٦

خطر السيولة

جميع المستحقات لموردى الشركة سيتم سدادها خلال فترة اقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالألف جنيه)

	اقل من ٦ شهور	٦-١٢ شهر	أخرى	أكثر من عام
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون ودائنون ومستحق لشركات شقيقه	١٦٦٦٠٥٦	٦٨٦٤٢٨	٤٩٥٩٦٩	٧٨٢٧٥
مستحق للبنوك	١٥١١٩١٠	١٣٨٥٢٢٢	١٦٩٧٣٥١	٥٨٩٢٠٥

خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملات المختلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:-

(القيمة بالألف)

	٢٠١٢/١٢/٣١			٢٠١١/١٢/٣١		
	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني
الأصول المالية	٤٢٠ ٢٠٤	٢٠٦ ٠٧٨	١ ٦٨٠	٣٣٣ ٨٧٩	١٥٧ ٩٨٣	١ ٨٠٣
الالتزامات المالية	٧٨٣ ٣١٨	١٤٤ ٩٨٨	٧٥٦ ٣٩٤	٣٩٣ ٤١٦	١٤٦ ٩٩١	٧٧٣

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

(القيمة بالجنيه المصري)

	أسعار الإقفال		متوسط أسعار الصرف	
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢	٢٠١١
دولار أمريكي	٦,٤١	٦,٠٣	٦,٢٢	٥, ٩٨
يورو	٨،٤٣	٧,٨١	٨,١٢	٨,٢٢

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد :

(القيمة بالمليون جنيه)

	صافي القيمة الدفترية	
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
معدلات فوائد ثابتة		
أصول مالية	٩	٨
التزامات مالية	(٦١٢)	(٣٦٩)
	(٦٠٣)	(٣٦١)
معدلات فوائد متغيرة		
أصول مالية	٥٤	٦٥٦
التزامات مالية	(١ ١٠٤)	(١ ٢١٨)
	(١ ٠٥٠)	(٥٦٢)

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي :

	جنيه	يورو	دولار
أصول مالية	١٠	٢	١,٧٥
التزامات مالية	١٠,٧٥	٢,٥	٢,٧٥

٣٥- الأحداث الهامة في الجمهورية العربية السورية

تتعرض الجمهورية العربية السورية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام و أدت في معظم الأحوال إلي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية و يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينظر عندها انتهاء هذه الأحداث و ما يترتب عليها من أثار. و تبلغ إجمالي أصول و التزامات الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ما يعادل مبلغ ٤٣٦ مليون جنيه مصري و ٣١٨ مليون جنيه مصري علي التوالي. وقد تختلف قيم أصول و التزامات هذه الشركات التابعة بشكل جوهري حالياً و في الفترات المالية القادمة عند توافر المعلومات و المؤشرات و الدلالات الموثوق بها و التي يمكن استخدامها في تحديد مدي حجم تلك الأحداث علي عناصر البيانات المالية لتلك الشركات التابعة في الفترات القادمة .

٣٦- القوانين الضريبية

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتبارا من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥،
تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة علي المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١
تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨
تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠

وقد صدرت تصريحات لبعض المسئولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية و ما يتعلق بها من أصول و التزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.